

**GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

**GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL** se constituyó en la República del Ecuador el 31 de octubre de 2012, es Sucursal de GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING SL (ESPAÑA).

Su objetivo económico principal consiste en desarrollar actividades de estudios y proyectos en ingeniería, arquitectura y prospecciones.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS), por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido por las NIIFs e incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

**Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas, es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

**Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

**Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

### Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación  
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad, planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2018.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

### Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Citibank 0-08254-106	351,026.17	788,507.05
<b>SUMAN</b>	<b>351,026.17</b>	<b>788,507.05</b>

La cuenta corriente en Citybank 0-082554-106 EP; no existen restricciones en efectivos y equivalentes a la fecha del balance.

**Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y PAGOS ANTICIPADOS**

La ovoposición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Cientes Locales	502,000.73	2,834,431.75
Provisión MSF	686,618.77	875,490.66
Provisión por Regularización Costos Matriz	-	54,771.18
<b>SUMAN</b>	<b>1,188,619.50</b>	<b>3,764,693.59</b>

\*a En provisiones MSF se ha reconocido todas las provisiones por ingresos que aún no han sido facturados.

**Activos pagados por anticipado**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Garantía Arriendos	700.00	2,000.00
Anticipos a Proveedores	632.66	8,983.85
CXC Gas Natural Fenosa Ingeniería y Desarrollo	-	7,730.55
Gastos Pagados por Anticipado	1,408.12	5,632.48
<b>SUMAN</b>	<b>2,740.78</b>	<b>24,346.88</b>

**Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En el activo por impuestos corrientes se detalla a continuación:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Crédito Tributario Iva	145,322.44	143,955.32
Crédito Tributario Retenciones de IVA	522,112.89	480,608.89
Crédito Tributario Renta años anteriores	7,792.65	25,672.86
Cuentas por Cobrar SRI Impuesto a la Renta	128,894.04	141,890.63
<b>SUMAN</b>	<b>804,122.02</b>	<b>792,127.70</b>

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por pagar comerciales:

CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017
Cuentas y Docum.por Pagar Relacionados del Exterior	- 197,461.42	- 4,924,117.61
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	- 17,838.69	- 4,630.26
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Exterior (1)	- 4,482,130.06	-
<b>SUMAN</b>	<b>- 4,697,430.17</b>	<b>- 4,928,747.87</b>

(1) Cuentas por pagar según siguiente detalle.

Suma de Saldo proveedor	Total
ASERTENCO CIA. LTDA.	1,320.00
DOLORES MARIA DEL JESUS CEDEÑO PISCO	3.48
FABARA ABOGADOS CIA. LTDA.	14,865.20
GAS NATURAL FENOSA ENGIENEERING S.L	4,443,874.84
GAS NATURAL FENOSA INGENIERIA Y DESARROLLO DE GENERACION S.L	235,716.64
PROJECT REPRESENTACIONES CL	1,650.00
<b>Total general</b>	<b>4,697,430.16</b>

Otras cuentas por pagar corrientes:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Gas natural Fenosa Engineering por Pagar	- 373,300.32	- 121,957.10
Provisión de gastos administrativos	-	- 9,943.30
Provisión Matriz EP MSF	0.00	- 94,349.74
Provisiones Varias *a	- 15,041.10	- 15,041.10
<b>SUMAN</b>	<b>- 388,341.42</b>	<b>- 241,291.24</b>

\*a Provisiones Varias: corresponde al siguiente detalle:

Corresponde a una provisión por el siguiente concepto "GAS NATURAL FENOSA INGENIERIA Y DESARROLLO DE GENERACION SL PRESTACION DE SERVICIOS CLIENTE EXTRANJERO NO UE, REEMBOLSO DE GASTOS POR GESTION DIRECTIVA Y ADMINISTRATIVA POR EL MES DE DICIEMBRE 2017. ANGEL BLANCO MARQUINA. COBRO ADMINISTRATIVO POR SERVICIOS DE GESTION"

#### Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Impresiones, copias y otros	35.96	20.15
<b>SUMAN</b>	<b>35.96</b>	<b>20.15</b>

\*a Corresponde a la liquidación de impuestos del mes de diciembre.

La conciliación tributaria se determina de la siguiente manera:

<b>GAS NATURAL FENOSA ENGINEERING SL</b>	
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	-106,665.30
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DIFERENCIAS PERMANENTES</b>	<b>32,321.56</b>
7114 CUENTAS INCOBRABLES	21,478.11
7210 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8,199.41
7240 IVA QUE SE CARGA AL GASTO	240.00
7249 OTROS	2,404.04
7182 GASTOS DE VIAJE (EXCESO)	-
<b>(=) BASE IMPONIBLE 1</b>	<b>-74,343.74</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES POR SERVICIOS TECNICOS RELACIONADAS DEL EXTERIOR</b>	<b>97,358.31</b>
<b>(=) BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>23,014.57</b>
25% IMPUESTO A LA RENTA	5,063.21
ANTICIPO DETERMINADO	24,991.47
<b><u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u></b>	<b><u>24,991.47</u></b>
(-) RETENCIONES DE CLIENTES	10,042.55
(-) ANTICIPO PAGADO	13,162.84
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	9,578.73
<b><u>(=) CREDITO TRIBUTARIO</u></b>	<b><u>7,792.65</u></b>

**Nota 9. CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS PATRIMONIALES**

El capital de la Compañía a la fecha del balance asciende a 2.000,00 dólares.

**Nota 10. Ingresos Operacionales**

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
Proyecto Hidroeléctrico Minas San Francisco	- 419,665.61	- 1,275,775.28
Reversión WIP Años Anteriores	114,442.31	110,537.56
Otros Ingresos	- 0.28	- 0.01
Intereses Tributarios	- 8,032.43	-
<b>SUMAN</b>	<b>- 313,256.01</b>	<b>- 1,165,237.73</b>

**Nota 11. COSTOS Y GASTOS**

Se resumen los Gastos por su naturaleza de la siguiente manera:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AL 31/12/2018</b>	<b>AL 31/12/2017</b>
GASTOS DE VENTA	278,971.12	986,966.75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	134,162.50	155,786.52
GASTOS FINANCIEROS	27,033.92	12,358.67

**Nota 12. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



**Aserenco Cía. Ltda.**